

**Heves Város Önkormányzatának
Képviselő-testülete
3360 Heves, Erzsébet tér 2.**

K i v o n a t

Heves Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. december 11-i testületi ülésének jegyzőkönyvéből

Heves Város Önkormányzat Képviselő-testületének 163/2025. (XII.11.) határozata

Heves Város Önkormányzata és költségvetési szervei 2026. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

Heves Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az előterjesztést, és döntött, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 119. § (5) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva az önkormányzat és költségvetési szervei, valamint a külső szervek - kedvezményezett szervezetek, vagyongazdálkodó szervek, valamint a többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő társaság - tervezett 2026. évi belső ellenőrzési tervét az 1. számú melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: dr. Kovács András jegyző
Határidő: értelem szerint

Heves, 2025. december 11.

Sveiczner Sándor sk.
polgármester

Dr. Kovács András sk.
jegyző

1. melléklet a 163/2025. (XII.11.) Képviselő-testületi határozathoz

Heves Város Önkormányzata
Hevesi Közös Önkormányzati Hivatal
2026. évi Éves Ellenőrzési Terve

Ssz.	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya és célja	Ellenőrizendő időszak	Tervezett ellenőrzési napok száma	Ellenőrzés típusa és módszere	Ellenőrzés ütemezése
1.	<p style="text-align: center;">Heves Város Önkormányzata</p> <p style="text-align: center;">Hevesi Közös Önkormányzati Hivatal</p>	<p>A szerződéskötési folyamat ellenőrzési nyomvonalának és a szerződéskötés gyakorlata</p> <p>Cél: A szerződéskötések szabályozottságának és az ellenőrzési nyomvonal kialakításának vizsgálata</p> <p>Tárgy: A szerződéskötési folyamat és annak ellenőrzési rendszere, nyilvántartások vizsgálata</p>	2025.01.01- 2025.12.31.	10	<p>Típusa: Rendszer ellenőrzés</p> <p>Módszere: Dokumentumon alapuló</p>	2026. április
2.	<p style="text-align: center;">Heves Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata</p>	<p>A Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata</p> <p>Cél: A törvényi előírásoknak, belső szabályzatoknak való megfelelés vizsgálata</p> <p>Tárgy: A gazdálkodással összefüggésben keletkezett alapidokumentumok vizsgálata, jogszabályokkal való összevetése</p>	2025.01.01- 2025.12.31.	8	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszere: Dokumentumon alapuló</p>	2026. szeptember

3.	Egyéb feladatok	<p>Éves ellenőrzési terv készítése. Módszertani útmutató figyelembevételével éves ellenőrzési jelentés összeállítása. A vezetői döntéshozatalhoz szükséges tanácsadói feladatok ellátása, véleményezés, ajánlások megfogalmazása. A belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó jogszabályok, nemzetközi és hazai államháztartási belső ellenőrzési standardok, módszertani útmutatók változásainak folyamatos figyelemmel kísérése. Belső ellenőr kötelező képzése Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata</p>		64		
4.	Kötelező ellenőrzési tartalék	<p>Soron kívüli, a terv összeállításakor még nem ismert ellenőrzési feladatok ellátására.</p>		24		